شركة السويدي اليكتريك

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG

حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الـهـرم - الـجـيـزة - الـقاهـــرة الـكـبـرى
كـــود بـريـــدى : ١٢٥٥٦ الأهـــرام

تليـفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكترونى :egypt@kpmg.com.eg
صنـــدوق بـريـــد رقـــم ٤٨ الأهـــرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمى شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم الماليـــة المستقـــلة المرفقة لشـــركة السويـــــدي اليـــكتريك "شركة مساهمة مصرية" والمتمـــــثلة في قائمة المركز المالي المستقله في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقه بها عن السنة الماليه المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقله مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقله دوريه عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقله في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المستقله. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقله سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقله والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم الماليه المستقله.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقله.

KPMG

حـــازم حســـن

الـــــرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة السويدي اليكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنه الماليه المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقله.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حـــازم حســـن
مـحـاسـبـون قـانـونـيـون ومستشارون

صلاح الدين مسعد المسرتى

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)

KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠١٨

شركة السويدى اليكتريك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمه المركز المالى المستقلة
فى ٣١ ديسمبر

	إيضاح رقم	٢٠١٧ جنيه مصرى	٢٠١٦ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٣-٢)،(٥)	٨٤ ٦٣١ ٧٩٠	٧٥ ٣١٧ ٢٨٦
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٣)	٤١ ١٥٤ ٢٢٨	٤١ ١٥٤ ٢٢٨
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٤)،(٦)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
استثمارات فى شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة	(٣-٧)،(٧)	٢ ٢٢٢ ٩٦١ ٢٣٩	١ ٩٤٩ ٠٨٩ ٣٦٢
المدفوع تحت حساب الاستثمار	(٨)	٤٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
استثمارات في شركات شقيقة	(٩)	٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤	٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤
استثمار فى شهادات استثمار	(١٠)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
مجموع الأصول غير المتداولة		٢ ٤٤٧ ٩٥٠ ٠٦١	٢ ١٢٨ ٤٦٣ ٦٨٠
الأصول المتداولة			
اعمال تحت التنفيذ		١٠٤ ١٧٠ ٣٤١	١٩١ ٧٤٨ ٤١٩
عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٣-٤)،(١١)	١ ٨٦٤ ٢٨٦ ٠٥٢	٢ ٩٦٥ ٤٢١ ٣٤٩
مستحق من اطراف ذوى علاقة	(١٧)	٨٧٦ ٩٠١ ٤٢٦	٨٢٠ ٦٨٢ ٩٦٦
وديعة لأجل لأكثر من ثلاثة شهور		-	١٠ ٦٩٧ ٦٧٠
أستثمار في أذون خزانة	(١٢)	٢ ١٤٥ ٥٤٠ ٤٨٣	-
نقدية بالبنوك	(١٣)	٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦	١ ٤٧٧ ٠٠٨ ٩٢٤
مجموع الأصول المتداولة		٥ ٧٤١ ٥٤٦ ٧٨٨	٥ ٤٦٥ ٥٥٩ ٣٢٨
مجموع الأصول		٨ ١٨٩ ٤٩٦ ٨٤٩	٧ ٥٩٤ ٠٢٣ ٠٠٨
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر و المدفوع	(١٨)	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٩)	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	١٩٧ ٤١٢ ٨١٣
أسهم خزينة	(٢٠)	-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)
أرباح محتجزة		٢ ٣٧٨ ٧٠٧ ٦٠٠	١ ١١١ ٦٩١ ٥٧١
مجموع حقوق الملكية		٤ ٨٦١ ٨٢١ ٦٨٥	٣ ٢٢٩ ٩٨٣ ٥٣٨
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات ضريبية مؤجلة		١٥ ٧٠٧ ٣٤٨	١٣ ٨٤٨ ٨٢٥
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٥ ٧٠٧ ٣٤٨	١٣ ٨٤٨ ٨٢٥
الالتزامات المتداولة			
بنوك - تسهيلات ائتمانية	(٣-١٠)،(١٤)	٣١٦ ٨١٠ ٦٢٦	٦٨٦ ٥٨٣ ٨٧٧
موردون و دائنون و أرصدة دائنة أخرى	(٣-٤)،(١٥)	٧٢٦ ٩١٠ ٨٧٥	١ ٦٤٢ ١٨١ ٣١٢
مخصصات	(١٦)	١٠٦ ٦٤٤ ٩٤٣	١٢٦ ٤٤٣ ٣٠٨
مستحق لاطراف ذوى علاقة	(١٧)	٢ ١٣٤ ٦٦٧ ٧٩١	١ ٨٩٤ ٤٧٢ ٩٠٨
مستحق لعملاء مقاولات	(٢١)	٢٦ ٩٣٣ ٥٨١	٥٠٩ ٢٤٠
مجموع الالتزامات المتداولة		٣ ٣١١ ٩٦٧ ٨١٦	٤ ٣٥٠ ١٩٠ ٦٤٥
مجموع الالتزامات		٣ ٣٢٧ ٦٧٥ ١٦٤	٤ ٣٦٤ ٠٣٩ ٤٧٠
مجموع حقوق الملكية والألتزامات		٨ ١٨٩ ٤٩٦ ٨٤٩	٧ ٥٩٤ ٠٢٣ ٠٠٨

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٨) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

المدير المالى
ا.ولاء عنتر أحمد

العضو المنتدب
م. أحمد أحمد صادق

تقرير مراقب الحسابات "مرفق "

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنه الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر

	ايضاح	٢٠١٧	٢٠١٦
	رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إيرادات المقاولات	(٢١)-(٣-١١)	٣ ٩٢١ ٠٧٤ ٧٥٠	٦ ٥١٩ ٠٢٩ ٣٤٨
تكاليف المقاولات	(٣-١٢)	(٣ ٤٩٨ ٧٨٧ ٨٦٧)	(٥ ٨٩٧ ٣٤٢ ٩٤٨)
مجمل الربح		٤٢٢ ٢٨٦ ٨٨٣	٦٢١ ٦٨٦ ٤٠٠
مصروفات عمومية و ادارية		(١٣٣ ٨٦٨ ٦٠٢)	(٨٢ ٦٥٢ ٥٥٠)
إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة وشركات شقيقه		٣ ٤٥٩ ٢٣٤ ٣١٥	٧٩١ ٤٦٦ ٩٧٢
مخصصات		(٧ ٧٣٤ ٣١١)	(٩٤ ٩٢٢ ٨٠١)
اضمحلال في أطراف ذوى علاقة		-	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
رد اضمحلال من الاستثمارات فى شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة		٢٠٨ ٦٧٢ ٣٦٢	-
رد اضمحلال من المستحق من أطراف ذوى علاقة		٢٠١ ١٥٤ ٢٣٦	-
ايرادات تشغيل أخرى	(٢٢)	٤٣١ ٠٦٦	٢٣٤ ٤٠٨
ربح أنشطة التشغيل		٤ ١٥٠ ١٧٥ ٩٤٩	١ ٢٢٥ ٨١٢ ٤٢٩
ايرادات تمويلية		٣٥٤ ٤٤٤ ٤٣٨	٩٨ ٧٩٣ ٠٠٦
تكاليف تمويلية		(٣ ٥٤٠ ٢٢٢)	(٢٣٠ ٤١٩ ١٩٨)
صافى الإيرادات التمويلية	(٣-١٣)،(٢٣)	٣٥٠ ٩٠٤ ٢١٦	(١٣١ ٦٢٦ ١٩٢)
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل		٤ ٥٠١ ٠٨٠ ١٦٥	١ ٠٩٤ ١٨٦ ٢٣٧
ضريبة الدخل	(٣-١٩)	(٢٢٢ ٥٨٠ ٨١٨)	(١٠٢ ١٩٨ ٣٧٠)
ضريبة الدخل المؤجلة		(١ ٨٥٨ ٥٢٣)	(١٦ ٣٦٥ ٤٧٩)
صافى ربح العام بعد ضرائب الدخل		٤ ٢٧٦ ٦٤٠ ٨٢٤	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨
النصيب الاساسى للسهم في الأرباح (جنيه / سهم)	(٢٩)	١٩,٥٩	٤,٣٩

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٨) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتريك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل الشامل
عن السنه الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر

	٢٠١٧	٢٠١٦
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح العام بعد الضرائب	٤ ٢٧٦ ٦٤٠ ٨٢٤	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨
بنود الدخل الشامل	-	-
اجمالى الدخل الشامل	٤ ٢٧٦ ٦٤٠ ٨٢٤	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٨) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن السنه الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطى قانونى	إحتياطى عام	أسهم خزينه	أرباح مرحلة	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	-	٨٥٤ ٤٨٣ ٩٠٩	٣ ٢٤٨ ٣٧٢ ٣٧٢
الدخل الشامل						
صافى ربح العام	-	-	-	-	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨
بنود الدخل الشامل الأخري	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨
معاملات مع مالكى الشركة						
مدفوعات لشراء أسهم خزينة	-	-	-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)
المحول للاحتياطي القانونى	-	٣٧ ٧٠٤ ٣٥٠	-	-	(٣٧ ٧٠٤ ٣٥٠)	-
توزيعات عاملين	-	-	-	-	(١٠ ٤٥٦ ٣٧٦)	(١٠ ٤٥٦ ٣٧٦)
توزيعات مساهمين	-	-	-	-	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	-	٣٧ ٧٠٤ ٣٥٠	-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	(٧١٨ ٤١٤ ٧٢٦)	(٩٩٤ ٠١١ ٢٢٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	١ ١١١ ٦٩١ ٥٧١	٣ ٢٢٩ ٩٨٣ ٥٣٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	١ ١١١ ٦٩١ ٥٧١	٣ ٢٢٩ ٩٨٣ ٥٣٨
الدخل الشامل						
صافى ربح العام	-	-	-	-	٤ ٢٧٦ ٦٤٠ ٨٢٤	٤ ٢٧٦ ٦٤٠ ٨٢٤
بنود الدخل الشامل الأخري	-	-	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	٤ ٢٧٦ ٦٤٠ ٨٢٤	٤ ٢٧٦ ٦٤٠ ٨٢٤
معاملات مع مالكي الشركة						
المحول للاحتياطي القانوني*	-	١٤٥ ٣٣٨ ٠٠٢	-	-	(١٤٥ ٣٣٨ ٠٠٢)	-
توزيعات دوريه عاملين*	-	-	-	-	(٢٥ ٤٩٣ ٢٦٩)	(٢٥ ٤٩٣ ٢٦٩)
توزيعات دوريه مساهمين*	-	-	-	-	(٢ ٦١٩ ٣٠٩ ٤٠٨)	(٢ ٦١٩ ٣٠٩ ٤٠٨)
اعدام أسهم الخزينة	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	(٤٣ ٨١٦ ٧٣٠)	٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦	(٧١٩ ٤٨٤ ١١٦)	-
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٤٥ ٣٣٨ ٠٠٢	(٤٣ ٨١٦ ٧٣٠)	٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦	(٣ ٠٠٩ ٦٢٤ ٧٩٥)	(٢ ٦٤٤ ٨٠٢ ٦٧٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	-	-	٢ ٣٧٨ ٧٠٧ ٦٠٠	٤ ٨٦١ ٨٢١ ٦٨٥

* تتمثل توزيعات الأرباح خلال السنه الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلى:

١- بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١ يناير٢٠١٧ بإجراء توزيعات دوريه عن أرباح الفتره الماليه المنتهيه فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ للمساهمين بواقع ٤ جم للسهم بمبلغ ٨٧٣ ١٠٣ ١٣٦ جنيه مصري وتوزيع أرباح للعاملين بمبلغ ١١ ٠١٣ ٣٤٩ جنيه مصري واثبات احتياطي قانونى بمبلغ ٤٤ ٧١٣ ٦٣٨ جنيه مصري.

٢- بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ بإجراء توزيعات باقى حصه أرباح للعاملين عن عام ٢٠١٦ بمبلغ ٤ ٠٩٩ ٤١٨ جنيه مصري واثبات احتياطي قانونى بمبلغ ٤ ٠٦٧ ٤٨١ جنيه مصري.

٣- بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١ سبتمبر٢٠١٧ بإجراء توزيعات دوريه عن أرباح الفتره الماليه المنتهيه فى ٣٠ يونيه ٢٠١٧ للمساهمين بواقع ٨ جم للسهم بمبلغ ١ ٧٤٦ ٢٠٦ ٢٧٢ جنيه مصرى وتوزيع أرباح للعاملين بمبلغ ١٠ ٣٨٠ ٥٠٢ جنيه مصري واثبات احتياطي قانونى بمبلغ ٩٦ ٥٥٦ ٨٨٣ جنيه مصرى.

كما تتمثل توزيعات الأرباح خلال السنة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فيما يلى:

١- بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٢ يناير٢٠١٦ بإجراء توزيعات دوريه عن أرباح الفتره الماليه المنتهيه فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ للمساهمين بواقع ١ جم للسهم بمبلغ ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ جنيه مصري وتوزيع أرباح للعاملين بمبلغ ٧ ٦٠٣ ٤٩٠ جنيه مصري واثبات احتياطي قانونى بمبلغ ٧ ٥٦١ ٩٦٤ جنيه مصرى.

٢-بموجب قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٥ ابريل ٢٠١٦ بإجراء توزيعات عن ارباح السنة المالية المنتهيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ للمساهمين بواقع ٢ جم للسهم بمبلغ ٤٤٦ ٨٣٦ ٠٠٠ جنيه مصرى و باقى حصه أرباح للعاملين بمبلغ ٢ ٨٥٢ ٨٨٦ جنيه مصري واثبات احتياطي قانونى بمبلغ ٣٠ ١٤٢ ٣٨٦ جنيه مصري.

. الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٨) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنه الماليه المنتهيه فى ٣١ ديسمبر

	إيضاح	٢٠١٧	٢٠١٦
	رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل		٤ ٥٠١ ٠٨٠ ١٦٥	١ ٠٩٤ ١٨٦ ٢٣٧
تعديلات بغرض تسوية صافى أرباح العام مع التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة	(٥)	٨ ٦٠٧ ٥٥٠	٤ ٥٦٥ ٧٠٠
(أرباح) بيع اصول ثابتة	(٢٢)	(٤٣١ ٠٦٦)	(٢٣٤ ٤٠٨)
إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة وشركات شقيقه		(٣ ٤٥٩ ٢٣٤ ٣١٥)	(٧٩١ ٤٦٦ ٩٧٢)
خسائر / (أرباح) فروق عملة		(٢٠ ٢٣٣ ١٨١)	٥٦ ٨٩٩ ٩٢٣
مخصصات		٧ ٧٣٤ ٣١١	٩٤ ٩٢٢ ٨٠١
اضمحلال في مستحق من أطراف ذوى علاقة		-	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رد اضمحلال من الاستثمارات فى شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة		(٢٠٨ ٦٧٢ ٣٦٢)	-
رد اضمحلال من أطراف ذوى علاقة		(٢٠١ ١٥٤ ٢٣٦)	-
فوائد مدينة وعمولات بنكية	(٢٣)	٣ ٥٤٠ ٢٢٢	٣٠ ٩٦٠ ٥٧٨
عوائد وفوائد دائنة	(٢٣)	(٢٠٨ ٠٠١ ١٧٢)	(٩٨ ٧٩٣ ٠٠٦)
أرباح التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل		٤٢٣ ٢٣٥ ٩١٦	٤٠١ ٠٤٠ ٨٥٣
التغير فى اعمال تحت التنفيذ		٨٧ ٥٧٨ ٠٧٨	(١٩١ ٧٤٨ ٤١٩)
التغير فى عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى		٧٥٨ ٨٣٧ ٦٨٦	(٢ ٢٢٢ ٦٨٨ ٦٠١)
التغير فى مستحق من أطراف ذات علاقة		١٥٢ ٠٨١ ٢٤٠	٥٠٢ ٦٥١ ٤٢٩
التغير فى موردين و دائنون وارصدة دائنة أخرى		(١ ٠٢٦ ٢٨٣ ١٧٦)	٥٦٨ ٥٤٠ ٢٢٦
التغير في مستحق لعملاء مقاولات		٢٦ ٤٢٤ ٣٤١	(٣ ٤٥٧ ٦٠٩)
مستخدم من المخصصات	(١٦)	(٢٧ ٥٣٢ ٦٧٦)	-
توزيعات أرباح للعاملين		(٢٥ ٤٩٣ ٢٦٩)	(١٠ ٤٥٦ ٣٧٦)
التغير فى مستحق لأطراف ذات علاقة		٢٦٣ ٢٤٠ ٦٩١	١ ٥٨٦ ٧٣٢ ٩١٤
التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة التشغيل		٦٣٢ ٠٨٨ ٨٣١	٦٣٠ ٦١٤ ٤١٧
ضرائب دخل مدفوعة		(٩٤ ٤٣٠ ٨٩٩)	(١٤ ٤٥٥ ١٠٨)
فوائد مدينة مدفوعة	(٢٣)	(٣ ٥٤٠ ٢٢٢)	(٣٠ ٩٦٠ ٥٧٨)
فوائد دائنة محصلة	(٢٣)	١٥٣ ٦٧٥ ٦١٩	٩٨ ٠٢١ ٦١٢
صافي التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة التشغيل		٦٨٧ ٧٩٣ ٣٢٩	٦٨٣ ٢٢٠ ٣٤٣
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٥)	(١٨ ١٠١ ٣٤٧)	(٩ ٨٨١ ٦٢٨)
المدفوع لاستثمارات فى شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة		(٦٥ ١٩٩ ٥١٥)	(١٧ ٩٩٩ ٩٢٥)
المدفوع تحت حساب الاستثمار		(٣٦ ٣٠٠ ٠٠٠)	(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)
أستثمارت في أذون خزانه		(٢ ٠٩١ ٢١٤ ٩٣٠)	-
المحصل من وديعة لأجل لأكثر من ثلاثة شهور		١٠ ٦٩٧ ٦٧٠	-
مقبوضات من الاستغناء عن أصول ثابتة		٦١٠ ٣٥٩	٥٨٩ ٢٧٧
المحصل من توزيعات أرباح شركات تابعة		٣ ٧٦٣ ٩٢١ ٤٨٧	٣٨١ ٢٦٠ ٧٨٥
المدفوع لاشراء اسهم خزينه		-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)
صافى التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة الاستثمار		١ ٥٦٤ ٤١٣ ٧٢٤	٣٦ ١٦٧ ٦٦٣
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعه للمساهمين		(٢ ٦١٩ ٣٠٩ ٤٠٨)	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)
صافى التغير في التسهيلات الإئتمانية		(٣٥٩ ٢٥٨ ٠٨٣)	٦٢٠ ٥٢١ ٢١٣
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) انشطة التمويل		(٢ ٩٧٨ ٥٦٧ ٤٩١)	(٤٩ ٧٣٢ ٧٨٧)
صافى التغير فى النقدية في البنوك		(٧٢٦ ٣٦٠ ٤٣٨)	٦٦٩ ٦٥٥ ٢١٩
نقدية في البنوك اول العام		١ ٤٧٧ ٠٠٨ ٩٢٤	٨٠٧ ٣٥٣ ٧٠٥
النقدية في البنوك آخر العام	(١٣)	٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦	١ ٤٧٧ ٠٠٨ ٩٢٤

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٢٨) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

مشروع توزيع الأرباح المقترحة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصرى
صافى أرباح السنة المالية المنتهيه في٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٤ ٢٧٦ ٦٤٠ ٨٢٤
أرباح محتجزة*	١٧٤ ٦٩٤ ٥٤٩
أثر اعدام اسهم خزينه خلال العام	(٢١٩ ٤٨٤ ١١٦)
الأرباح القابلة للتوزيع	٤ ٢٣١ ٨٥١ ٢٥٧
التوزيعات الدوريه خلال عام ٢٠١٧	
توزيعات دوريه حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (تم توزيعها)	
احتياطي قانونى	٩٦ ٥٥٦ ٨٨٣
حصه العاملين في الأرباح	١٠ ٣٨٠ ٥٠٢
توزيعات نقدية للمساهمين - ٨ جنيه للسهم (بعد استبعاد أسهم الاثابه ٢١٦ ١٤٢ سهم)	١ ٧٤٦ ٢٠٦ ٢٧٢
اجمالى التوزيع الدورى	١ ٨٥٣ ١٤٣ ٦٥٧
أرباح قابله للتوزيع بعد التوزيع الدورى (مقترح للتوزيع)	٢ ٣٧٨ ٧٠٧ ٦٠٠
توزع على النحو التالى:-	
احتياطي قانونى (٥% من أرباح العام) (بعد خصم ما تم تعليته بالتوزيع الدورى)	١١٧ ٢٧٥ ١٥٨
باقى حصه العاملين في الأرباح (عن الفتره من ١ يوليو ٢٠١٧ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧)	١٣ ٩٠٦ ٧٩٣
توزيعات نقدية للمساهمين - ٨ جنيه للسهم (بعد استبعاد أسهم الاثابه ٢١٦ ١٤٢ سهم)	١ ٧٤٦ ٢٠٦ ٢٧٢
اجمالى التوزيع	١ ٨٧٧ ٣٨٨ ٢٢٣
أرباح محتجزة	٥٠١ ٣١٩ ٣٧٧

*بعد أثر التوزيعات التي تمت في الجمعيات العمومية في ١١ يناير ٢٠١٧ و ٤ مايو ٢٠١٧ والخاصه برصيد الأرباح المحتجزة عن عام ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدي اليكتريك (السويدي للكابلات سابقاً) – شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي – وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ سبتمبر ٢٠٠٥.

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوُصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس والومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (P.V.C.) بأشكالها ومشتقاتها، تصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها.

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقله

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وقد تم إتباع السياسات والأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) أدناه وهي نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة الدوريه للشركة سواء السنوية أو الدورية.

تم اعتماد القوائم المالية المستقله المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٨.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة الدوريه المرفقة بالجنيه المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

القياس

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس سعر الصرف وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣-٢ أصول ثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

تظهر بنود الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال في قيمتها في تاريخ الميزانية المستقلة. وتتضمن تكلفة الأصل كافة المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل. يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها واللازمة حتى يكون الأصل مهيئا للاستخدام إلى أن يتم إضافته إلى الأصول الثابتة بالميزانية ويتم البدء في إهلاكه. ويتم تقييم الأصول في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في حاله حدوث اضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)، ويتم اثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف اعمار تلك المكونات الإنتاجية. ويتم تعلية الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد اى أصل والناشئة من الفرق بين المحصل من الاستبعاد وصافي قيمة الأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل

التكاليف اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، على إن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الأرباح والخسائر المستقله عند إنفاقها.

المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية –وفقا لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٣ إلى ١٧ سنوات
وسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة
أجهزه حاسب الى ونظم معلومات	٣ سنوات

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣-٣ الأصول المؤجرة

تدرج القيمة الايجارية المستحقة من عقود التأجير بالإضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة بقائمة الدخل وفى حالة شراء الاصول المستأجرة في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقا للعقد، ويتم اهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة.

٣-٤ الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع. كما تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة –الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ

الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة –القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاستثمارات عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

الاستثمارات في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق أخر قيمة استردادية معلنة.

الاستثمارات في اذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحاً منها العوائد التي لم تستحق بعد، وتظهر اذون الخزانة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق بعد ولا توجد خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة حيث أن هذه الاذون تعتبر أوراق حكومية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري.

الالتزامات المالية غير المشتقة ـالقياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٥ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع. ويتم تقدير سعر البيع المتوقع لكمية المخزون المحتفظ بها لمقابلة مبيعات الشركة على أساس قيمة التعاقد مع العملاء وإذا كانت عقود البيع لكميات أقل من الكميات المحتفظ بها في المخازن يتم احتساب القيمة البيعية للكمية الزائدة على أساس أسعار البيع بشكل عام، ويتم تكوين مخصصات لمواجهة اية خسائر محتملة الحدوث عن تنفيذ عقود البيع الملزمة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به وكذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء الملزمة. وتحدد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح، وبالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الخامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة.

٣-٦ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة كأصول بغرض البيع عندما يكون من المتوقع استرداد قيمتها من بيعها وليس من خلال استمرار استخدامها في أنشطة شركات المجموعة.

ويتم تقييم هذه الأصول بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفق السياسات المحاسبية للمجموعة.

تثبت خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الأصول وقبل الاعتراف المبدئي بها كأصول بغرض البيع، ويتم تحميل هذا الاضمحلال ان وجد على قائمة الدخل عن الفترة. ولا يتم استهلاك أو إهلاك الأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك من تاريخ تبويبها كأصول بغرض البيع.

٣-٧ استثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة

يتم إثبات الاستثمار في شركات تابعة والشركات الشقيقة وذات سيطرة مشتركة بتكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها (Impairment)، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حده.

٣-٨ الاضمحلال في قيمه الأصول (Impairment)

الأصول المالية غير المشتقة

الاصول المالية غير المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة بتقدير في تاريخ نهاية كل فترة مالية ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.

- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.
عند زيادة القيمة العادلة لاداه دين مبوبة كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.
لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف المخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل.
لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد.
القيمة الاستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.
يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الاستردادية.
يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر.
يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣-٩ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانونى أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم

قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١٠ النقدية وما في حكمها

يتم عرض أرصده بنوك سحب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية.

لأغراض عرض قائمه التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك واذون الخزانة التي لا تزيد مده استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

٣-١١ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المستلمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال.

هذا ويتم رسملة الفوائد والعمولات الناتجة عن التسهيلات والقروض التي يتم استخدامها في تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الاصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الاصول للاستخدام.

ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الانتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض ويكون من الممكن استخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، يتم التوقف عن الرسملة على ذلك الجزء المنتهي.

أما تكلفة الاقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

٣-١٢ تحقق الإيرادات

إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام بالنسبة لكل عقد مقاولة، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاولة.

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضاً المصروفات العمومية والإدارية التي تتعلق مباشرة بأعمال المقاولة.

ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة إن وجدت بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير هذه الخسائر.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات حينما ينشأ حق للشركة في تحصيل توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها وينشأ هذا الحق عند اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

العقود تحت التنفيذ

العقود تحت التنفيذ تتمثل في إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن أعمال العقد المنفذه حتى تاريخه. وتقاس بالتكاليف التي تم إنفاقها مضافاً إليها الأرباح المحققة حتى تاريخه ومخصوماً منها مجموع الخسائر المحققة وإجمالي المستخلصات الصادرة. ويتم العرض في قائمة المركز المالي للعقود تحت التنفيذ التي تكون فيها التكاليف المنفقة مضافاً إليها الربح المحقق ناقصاً الخسائر المحققة تزيد عن قيمة المستخلصات الصادرة ضمن العملاء والأرصدة المدينة. ويتم عرض العقود تحت التنفيذ التي تزيد فيها المستخلصات الصادرة عن التكاليف المنفقة مضافا إليها الأرباح المحققة ناقصا الخسائر المحققة كإيراد مؤجل. ويتم عرض الدفعات المقدمة من العميل كإيرادات مؤجلة.

٣-١٣ المصروفات

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية والبيعية وفقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٤ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

صافي ربح او خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع

صافي ربح او خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

أرباح او خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

أرباح إعادة تقييم أي علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة بالقيمة العادلة

خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كالتزام مالي

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

صافي أرباح او خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح او الخسائر

إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقا في الدخل الشامل الاخر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأة الحق في استلام تلك التوزيعات

٣-١٥ مزايا العاملين

مساهمة الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. ويقتصر التزام الشركة –وفقاً لهذا النظام –على قيمة تلك المساهمة.

المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية اثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائما علي أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق.

٣-١٦ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التي يتم فيها الإعلان عنها بعد اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣-١٧ رأس المال

يتم المحاسبة عن تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣-١٨ إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة وعرضه ضمن علاوة الاصدار.

٣-١٩ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات والسنوات التالية.

٣-٢٠ ضريبة الدخل

يتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٤- التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية قيام الإدارة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الأدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصوره مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل.

قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

(٥) أصول ثابتة

التكلفة	أراضى	مبانى	وسائل نقل وإنتقال	الآت ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة حاسب آلى ونظم معلومات	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠١٧/١/١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	٨ ٧٨٤ ٤٣٢	٥ ١٩٢ ٣٨٠	٢٧ ٠٧٥ ٥٩٨	١٢ ٣١٧ ٣٩٧	١٢٥ ٢٨٣ ١٠٨
إضافات خلال العام	-	-	١ ٢٩٦ ٤٠٠	٣ ١٧٥ ٨٠٨	١ ٤٨٤ ٣٠٣	١٢ ١٤٤ ٨٣٦	١٨ ١٠١ ٣٤٧
إستبعادات خلال العام	-	-	(٧٤١ ٦٤٠)	-	(٧ ٠٥١)	-	(٧٤٨ ٦٩١)
التكلفة فى ٢٠١٧/١٢/٣١	**٤٥ ٦٠١ ٨٠٦**	**٢٦ ٣١١ ٤٩٥**	**٩ ٣٣٩ ١٩٢**	**٨ ٣٦٨ ١٨٨**	**٢٨ ٥٥٢ ٨٥٠**	**٢٤ ٤٦٢ ٢٣٣**	**١٤٢ ٦٣٥ ٧٦٤**
مجمع الإهلاك							
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٧/١/١	-	٩ ٢٠٩ ٠٢٣	٦ ٢٨٧ ٢٤٨	٣ ٤٤٩ ٠٠٦	٢٥ ٦٤٠ ٦٢٤	٥ ٣٧٩ ٩٢١	٤٩ ٩٦٥ ٨٢٢
إهلاك العام	-	١ ٣١٥ ٥٧٥	٧٨٨ ٨٤٢	٨٠٠ ٧٥٧	٥٩٣ ٩٦٧	٥ ١٠٨ ٤٠٩	٨ ٦٠٧ ٥٥٠
إهلاك الاستبعادات	-	-	(٥٦٤ ٩١٠)	-	(٤ ٤٨٨)	-	(٥٦٩ ٣٩٨)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٧/١٢/٣١	**-**	**١٠ ٥٢٤ ٥٩٨**	**٦ ٥١١ ١٨٠**	**٤ ٢٤٩ ٧٦٣**	**٢٦ ٢٣٠ ١٠٣**	**١٠ ٤٨٨ ٣٣٠**	**٥٨ ٠٠٣ ٩٧٤**
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٧/١٢/٣١	**٤٥ ٦٠١ ٨٠٦**	**١٥ ٧٨٦ ٨٩٧**	**٢ ٨٢٨ ٠١٢**	**٤ ١١٨ ٤٢٥**	**٢ ٣٢٢ ٧٤٧**	**١٣ ٩٧٣ ٩٠٣**	**٨٤ ٦٣١ ٧٩٠**
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٦/١٢/٣١	**٤٥ ٦٠١ ٨٠٦**	**١٧ ١٠٢ ٤٧٢**	**٢ ٤٩٧ ١٨٤**	**١ ٧٤٣ ٣٧٤**	**١ ٤٣٤ ٩٧٤**	**٦ ٩٣٧ ٤٧٦**	**٧٥ ٣١٧ ٢٨٦**

- تم تحميل اهلاك الفترة البالغ قيمته ٨ ٦٠٧ ٥٥٠ جنيه مصرى بقائمة الدخل ضمن المصروفات العمومية و الادارية . وتبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل فى ٢٠١٧/١٢/٣١ ما يلى

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
- أثاث و معدات	٢٥ ٢٠٨ ٠٤٤	٢٥ ١٨٣ ٠٥٢
- أجهزة حاسب آلى	٣ ٣٢١ ٦٦٣	٣ ١٦٢ ٨٧٩
- وسائل نقل وانتقال	٥ ٥٦٠ ١٠٢	٥ ٢٧٦ ٠٦٥
الاجمالى	٣٤ ٠٨٩ ٨٠٩	٣٣ ٦٢١ ٩٩٦

قامت الشركة بالتعاقد على بيع المبنى الإداري الجديد (تحت الإنشاء) ، وكان العقد يشترط قيام الشركة بنقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة للجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٤ وتم تأجيل البت في قرار البيع. بتاريخ ٢٠١٥/٦/١٨ قامت الشركة بإرسال انذار الي بنك المؤسسة العربية المصرفية بتسليم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نتيجة عدم الوفاء بالالتزامات التعاقدية والمتعلقة بالاشتراطات الخاصة بالتشطيبات للمبني وفقا للحد الأدني للنسبة البنائية للمشروع المتفق عليها بعقد البيع المؤرخ ٢٠١٢/١٢/٣١ وذلك باتمام اعمال التشطيبات خلال مدة تنتهي في ٢٠١٣/١٢/٣١ اقصاها ٢٠١٤/٣/٣١ (المدة الأصلية بالإضافة الي مدة السماح ثلاثة أشهر) مع الزام البنك برد كافة أصول المستندات التي تم تسليمها بموجب محضر الاستلام المؤرخ ٢٠١٣/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأنذار. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المؤرخ في ٢٠١٦/١/١٢ الموافقة علي اتخاذ الأجراءات القانونية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المشتري شروط العقد.

.قامت الشركة بإعادة تبويب أرصدة بند تحسينات في أماكن مستأجرة والمهلكة بالكامل الي بند أثاث ومعدات مكاتب وذلك لانتهاء فترة الأيجار ما بين الشركة وشركة انكوليس للتأجير التمويلي

٥- تابع- أصول ثابتة

التكلفة	أراضى	مبانى	وسائل نقل وإنتقال	الآت ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة حاسب آلى ونظم معلومات	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠١٦/١/١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	١٠ ٣٦٣ ٣٦١	٥ ٠١٣ ٤٦٠	٢٥ ٨٠٢ ٧٨٢	٥ ١٧٢ ٨٣٤	١١٨ ٢٦٥ ٧٣٨
إضافات خلال العام	-	-	١ ٢٧٥ ٢٢٠	١٧٨ ٩٢٠	١ ٢٧٢ ٨١٦	٧ ١٥٤ ٦٧٢	٩ ٨٨١ ٦٢٨
إستبعادات خلال العام	-	-	(٢ ٨٥٤ ١٤٩)	-	-	(١٠ ١٠٩)	(٢ ٨٦٤ ٢٥٨)
التكلفة فى ٢٠١٦/١٢/٣١	**٤٥ ٦٠١ ٨٠٦**	**٢٦ ٣١١ ٤٩٥**	**٨ ٧٨٤ ٤٣٢**	**٥ ١٩٢ ٣٨٠**	**٢٧ ٠٧٥ ٥٩٨**	**١٢ ٣١٧ ٣٩٧**	**١٢٥ ٢٨٣ ١٠٨**
مجمع الإهلاك							
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/١/١	-	٧ ٨٩٣ ٤٤٧	٨ ٠٩٩ ٨٧٩	٢ ٩٣٧ ٩٣١	٢٥ ٣٩٣ ٥٣٣	٣ ٥٨٤ ٧٢١	٤٧ ٩٠٩ ٥١١
إهلاك العام	-	١ ٣١٥ ٥٧٦	٦٩٣ ١٠٩	٥١١ ٠٧٥	٢٤٧ ٠٩١	١ ٧٩٨ ٨٤٩	٤ ٥٦٥ ٧٠٠
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	(٢ ٥٠٥ ٧٤٠)	-	-	(٣ ٦٤٩)	(٢ ٥٠٩ ٣٨٩)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/١٢/٣١	**-**	**٩ ٢٠٩ ٠٢٣**	**٦ ٢٨٧ ٢٤٨**	**٣ ٤٤٩ ٠٠٦**	**٢٥ ٦٤٠ ٦٢٤**	**٥ ٣٧٩ ٩٢١**	**٤٩ ٩٦٥ ٨٢٢**
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٦/١٢/٣١	**٤٥ ٦٠١ ٨٠٦**	**١٧ ١٠٢ ٤٧٢**	**٢ ٤٩٧ ١٨٤**	**١ ٧٤٣ ٣٧٤**	**١ ٤٣٤ ٩٧٤**	**٦ ٩٣٧ ٤٧٦**	**٧٥ ٣١٧ ٢٨٦**
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٥/١٢/٣١	**٤٥ ٦٠١ ٨٠٦**	**١٨ ٤١٨ ٠٤٨**	**٢ ٢٦٣ ٤٨٢**	**٢ ٠٧٥ ٥٢٩**	**٤٠٩ ٢٤٩**	**١ ٥٨٨ ١١٣**	**٧٠ ٣٥٦ ٢٢٧**

- تم تحميل اهلاك الفترة البالغ قيمته ٣ ١٥٤ ٠٩٤ جنيه مصرى بقائمة الدخل ضمن المصروفات العمومية و الادارية . وتبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل فى ٢٠١٦/١٢/٣١ ومازالت تعمل بالشركة ما يلى: .

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
- أثاث و معدات	٢٥ ١٨٣ ٠٥٢	٢٥ ١٧٣ ٦٥٣
- أجهزة حاسب ألى	٣ ١٦٢ ٨٧٩	٣ ٠٨٧ ٧٥١
- وسائل نقل وانتقال	٥ ٢٧٦ ٠٦٥	٦ ٩٤٧ ٢٩٩
الاجمالى	**٣٣ ٦٢١ ٩٩٦**	**٣٥ ٢٠٨ ٧٠٣**

٦- استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكا) وتبلغ المساهمة (١٠%)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠

- الاستثمارات المشار إليها أعلاه غير مقيدة في البورصة المصرية أو بأية بورصات عالمية أخرى.

٧- الاستثمارات في شركات تابعه وتحت ذات سيطرة الشركة

	مقرها	نسبة المساهمة	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
		%	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويدي اليكتريك انترناشونال (الكابلات الخارجية سابقا)	مصر	٩٩,٩٦	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠
شركة إيجيتك للكابلات	مصر	٩٩,٩٨	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠
الشركة المتحدة للصناعات (السويدي)	مصر	٩٩,٩٨	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للأسلاك (السويدي)	مصر	٩٩,٩٤	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للمعادن	مصر	٩٩,٨٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠
شركة السويدي لصناعة البلاستيك سيد بلاست (تحت التصفية) *	مصر	٩٩,٩٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست	مصر	٩٩,٩٧	٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠
الشركة المصرية للصناعات المتطورة (سيدكو)	مصر	٩٨,٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠
شركة السويدي للكابلات – مصر	مصر	٩٩,٨٧	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤
السويدي للمحولات	مصر	٩٩,٨٧	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠
شركة السويدي إلكتريك لنقل وتوزيع الطاقة	مصر	٩٩,٩٧	١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠	١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠
شركه البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية) *	مصر	٦٤,٠٠	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦
شركة السويدي باور (إلكتريك للجهد العالي سابقا)	مصر	٩٩,٨٤	٧٣ ٣٥٢ ٣١٤	٨ ١٥٢ ٧٩٩
شركة السويدي للخدمات البترولية	مصر	٩٦,٠٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠
شركة مشروعات نظم القوي	مصر	٩٩,٩٨٧	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩
شركة اسكرا – مالطا	مالطا	٩٩,٩٩	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠
شركة السويدي اليكتريك للتجارة والتوزيع	مصر	٩٩,٨٠	١٤٩ ٧٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٠٠ ٠٠٠
السويدي لتوليد الطاقة من الرياح (تحت التصفية)*	مصر	٩٩,٨٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠
سياج السويدي للأبراج	مصر	٩٩,٠٠	٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤	٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤
السويدي لريش توربينات الرياح (تحت التصفية)*	مصر	٩٩,٦٠	١٢٤ ٥٠٠	١٢٤ ٥٠٠
المصرية لصناعة العازلات الكهربائية	مصر	٤٤,٧٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠
العالمية لتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير (تحت التصفية)*	مصر	٨٩,٩٩٨	٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠
الشركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية	مصر	٨٩,٩٩	١٧ ٩٩٩ ٩٢٥	١٧ ٩٩٩ ٩٢٥
الشركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة	مصر	٩٩,٩٩٦	٤٩٩ ٩٨٠	٤٩٩ ٩٨٠
ديزرت وند للطاقة الكهربائية (تحت التصفية)*	مصر	٤٩,٩٠	٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢

شركة اسكرا – سلوفينيا	سلوفينيا	٠,١٧٦	٦٤٤ ٦٤٠	٦٤٤ ٦٤٠
الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن	مصر	٠,٠١٢٥	٢ ٥٩٥	٢ ٥٩٥
شركة البحر الأحمر للنحاس –مصر	مصر	٠,٥	٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠
شركة سويج مالطا		٠,٠٥	٨	٨
إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة			٢ ٤٠٣ ٠٧٩ ٠٩٧	٢ ٣٣٧ ٨٧٩ ٥٨٢
الاضمحلال في الاستثمارات في شركات تابعة			(١٨٠ ١١٧ ٨٥٨)	(٣٨٨ ٧٩٠ ٢٢٠)
			٢ ٢٢٢ ٩٦١ ٢٣٩	١ ٩٤٩ ٠٨٩ ٣٦٢

تم تبويب الاستثمار في شركة ديزرت وند للطاقة الكهربائية والشركة المصرية لصناعه العازلات الكهربائية والشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن وشركة البحر الأحمر للنحاس – مصر وشركة سويج مالطا كاستثمارات في شركات تابعه بالرغم من انخفاض نسبة المساهمة بها عن ٥٠% حيث تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها بما ان الشركة مملوكه مباشره بتلك النسب المذكورة عالية عن طريق بعض الشركات التابعة.

*بناءاً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٢ جارى تصفيه هذه الشركات واتخاذ إجراءات نحو شطبها من السجل التجارى. كما تم اثبات اضمحلال لاستثمارات الشركة في اليمن ونيجيريا بقرار مجلس إدارة الشركة بسبب الظروف السياسية والاقتصادية لتلك الدول .كما انه تم اثبات اضمحلال للاستثمارات الشركة السابقه في سوريا حتى عام ٢٠١٦ وتم ردها في عام ٢٠١٧ بسبب بيع تلك الاستثمارات.

٨- المدفوع تحت حساب الاستثمار

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة (شركة تابعة)	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال الشركة المصرية للصناعات المتطورة (سيدكو)	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	–
المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية	٣٣ ٣٠٠ ٠٠٠	–
	٤٠ ٨٠٠ ٠٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠

٩- الاستثمارات في شركات شقيقة

	مقرها	نسبة المساهمة %	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية	مصر	٤٥,٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة بيراميدز زونا فرانكا (مملوكة بنسبة ٤٦,٥% بشكل غير مباشر)	مصر	١,٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية	مصر	٤٩,٠٠	١٤ ٧٠٠ ٠٠٠	١٤ ٧٠٠ ٠٠٠
السويدي إلكتريك للهندسة والتجارة	زامبيا	٤٩,٩٠	٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤
			٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤	٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤

١٠- استثمار في شهادات استثمار

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس بعائد سنوي ١٢ % لمدة ٥ سنوات بداية من ٢٠١٥	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

تم اثبات الاستثمارات في شهادات قناة السويس بالتكلفة ويتم اثبات العوائد الناتجة عنها ضمن الإيرادات التمويلية بقائمه الدخل في تاريخ استحقاق تلك الفوائد سنوياً.

١١- عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء مقاولات	٩٦٦ ٥٥٨ ٨٨١	١ ٨٥٣ ٣٨٨ ٥٥٢
أوراق قبض	٣١ ٨٠٠ ١٩٢	١ ٠٠٠ ٠٠٠
موردين – دفعات مقدمة*	٧٧ ٢٤٣ ٤٢٣	٤٦ ٢٩٩ ٦٣٥
تأمينات محتجزة–مقاولات	٥٥ ٠٥٦ ٥٤٩	٥٩ ١٨٦ ١١٣
عهد وسلف عاملين	٦ ٦٣٢ ٤٥٥	٧ ٠٢٨ ٩٦٦
إيرادات مستحقه من توزيعات أرباح الشركات التابعة**	٥٧١ ٠٩٢ ٣٢٩	٨٧٥ ٧٧٩ ٥٠١
مصلحة الضرائب على المبيعات (خاصة بمصنع المحولات)	٢ ٥٠٤ ٦٨٨	٢ ٥٠٤ ٦٨٨
ضرائب أرباح تجاريه وصناعيه	٤٠٩ ٩٥٨	٦٤٠ ٩٨٥
مدينون متنوعون	١٥٢ ٩٨٧ ٥٧٧	١١٩ ٥٩٢ ٩٠٩
	١ ٨٦٤ ٢٨٦ ٠٥٢	٢ ٩٦٥ ٤٢١ ٣٤٩

* يتضمن بند موردين دفعات مقدمه مبلغ ٢٤ ٢٦٣ ٤٩٦ جنيه مصري دفعه لشركة السويدي اليكتريك للتجارة والتوزيع ومبلغ ١١ ٧٦٢ ٠٨١ جنيه مصري دفعه مقدمه لشركة اسكرا –امكو (أطرف ذات علاقة).

** تتمثل الإيرادات المستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة في توزيعات أرباح بعض الشركات التابعة خلال أعوام ٢٠١٧ وما قبلها ويتم تحصيل تلك المبالغ وفقا لخطة الشركة في إدارة الأرصدة النقدية على مستوى المجموعة.

١٢- استثمار في أذون خزانة

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة الأسمية لأذون خزانة استحقاق أقل من ثلاثة شهور	٥٨٨ ٧٠٠ ٠٠٠	–
القيمة الأسمية لأذون خزانة استحقاق أكثر من ثلاثة شهور	١ ٦٨٨ ٣٢٥ ٠٠٠	–
	٢ ٢٧٧ ٠٢٥ ٠٠٠	
(يخصم)		
عوائد استثمار في أذون خزانة لم تستحق بعد	(١٣١ ٤٨٤ ٥١٧)	–
	٢ ١٤٥ ٥٤٠ ٤٨٣	–

١٣- نقدية بالبنوك

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
حسابات جارية	٤٦٦ ٥٥٢ ٥٨٥	٣٠٠ ١٠٨ ٩٢٤
ودائع لأجل أقل من ثلاثة شهور	٢٨٤ ٠٩٥ ٩٠١	١ ١٧٦ ٩٠٠ ٠٠٠
	٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦	١ ٤٧٧ ٠٠٨ ٩٢٤

١٤- بنوك – تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٦٢٦ ٨١٠ ٣١٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر٢٠١٧ (٨٧٧ ٥٨٣ ٦٨٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بعض البنوك المحلية بعملات مختلفة، ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للدولار الأمريكي٣.٣% فوق سعر الليبور، وبالنسبة لليورو ٥.٥ % فوق سعر يوروبور على التسهيلات باليورو.

١٥- موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون	٢٥ ٠٢٨ ١٥٤	٩٧٥ ٧١٤ ١٣٦
تأمينات للغير	٩٣ ٠٢٠ ٢٧٩	١٦٥ ٠٣٥ ٧٨٥
عملاء دفعات مقدمة *	١٧١ ٣٠٥ ٩٢٧	٣٧٧ ٨٦١ ١٩٥
تأمينات للغير - طرف ذات علاقة	١٥ ٧٠٧ ٦٧٦	١٢ ٥٥٢ ٣٨٣
ضريبة الدخل المستحقة	٢٢٢ ٥٨٠ ٨١٨	١٠٢ ١٩٨ ٣٧٠
مصروفات مستحقة	٥٠ ٩٧٣ ٣٥٦	٢ ١٥٣ ٧٠٣
ضرائب الخصم والإضافة	٢٩٢ ١٢٩	٢٨٤ ٨٢٧
ضرائب القيمة المضافة / المبيعات	٤ ٠٧٠ ٠٠٦	١ ٤٢٨ ٨٤٢
ضرائب كسب عمل	٢ ٤٦٩ ١١٠	٢ ٣٠٧ ٩١٥
تأمينات اجتماعيه	١١٧ ٠٣٧	٧٢ ٥٠٢
دائنون متنوعون	١٤١ ٣٤٦ ٣٨٣	٢ ٥٧١ ٦٥٤
	٧٢٦ ٩١٠ ٨٧٥	١ ٦٤٢ ١٨١ ٣١٢

*يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة في قيمة الرصيد المتبقي من الدفعة المقدمة التي حصلت عليها الشركة عن عقد التوريد والتصميم والتركيب لمحطة كهرباء في موقع بني سويف بنظام الدورة المركبة بالإضافة الي الأنشاء والتركيب للتوربينات والتي توردها شركة سيمينز وتبلغ قيمة الأعمال التي تقوم بها الشركة حوالي مبلغ ٧٨٥ مليون يورو.

١٦- المخصصات

	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
	جنيه مصري			جنيه مصري
مخصص التزامات متوقعه	١٢٦ ٤٤٣ ٣٠٨	٧ ٧٣٤ ٣١١	(٢٧ ٥٣٢ ٦٧٦)	١٠٦ ٦٤٤ ٩٤٣
	١٢٦ ٤٤٣ ٣٠٨	٧ ٧٣٤ ٣١١	(٢٧ ٥٣٢ ٦٧٦)	١٠٦ ٦٤٤ ٩٤٣

١٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تقوم الشركة بالتعامل مع بعض شركاتها التابعة حيث تقوم بعض شركاتها التابعة بسداد بعض إلتزامات الشركة نيابة عنها على أن تقوم الشركة بسداد تلك الاالتزامات لهذه الشركات فيما بعد، كما تقوم الشركة بسداد التزامات نيابة عن شركاتها التابعة فى حالات أخرى و تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى معاملات مع مساهمى الشركة والشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة.

كما تتضمن المعاملات مع الاطراف ذات علاقه مشتريات و اعمال مقاولات مع شركات تابعه المتمثله فى شركة مشروعات نظم القوى (PSP) لتنفيذ مشروع انشاء محطة كهرباء بنى سويف وشركة السويدى للتجارة والتوزيع لتنفيذ ٨ محطات كهرباء فى عده محافظات مختلفه

وفيما يلي بيان باهم ارصده الأطراف ذات علاقه فى ٢٠١٧/١٢/٣١:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مستحق من شركات ذوى علاقة		
شركة السويدى اليكتريك انترناشونال(الكابلات الخارجية سابقاً)	٢٦٤ ٢٠٩	٢٧٥ ٧٠٤ ٨٢٥
شركة اسكرا إميكو لقياس الطاقة - مصر	١٥٦ ٧٣٣ ٠٤٧	١٤٦ ٠٢٠ ٨٩٩
السويدى للكابلات - مصر	١١٠ ٦٤٥ ٢٧٨	٢٦ ٦٧٨ ٤٥٦
السويدى للمحولات	١٠٧ ٢٢٢ ٧٨٣	١٠٣ ٥٥٠ ٦٦٩
شركة السويدى باور	٣٤٤ ٩٨٧ ٦٠٣	٣٢٥ ٧٣٣ ٨٣٦
السويدى اليكتريك للنقل و توزيع الطاقة	٧ ٦١٩ ٩٥٤	٨٨ ٢٣٨ ٨١٤
السويدى لتوليد الطاقة من الرياح	٤٦ ٢٧٣ ١٣٤	٥٤ ٨٥٥ ٢١٠
شركة البحر الاحمر للنحاس - مصر	١٠٠ ٨٧٠ ٣٢٦	٩٩ ٣٣٦ ٨٤٢
شركة المتحدة للصناعات الكهربائية - السعودية	١٢ ٩٦٣ ٩٣٧	٤١ ٠٢١ ٥٩٥
شركة المتحدة للمعادن	١٧٩ ٨٣٩ ٣٢٤	٢٨٢ ٤٦٥
سياج السويدى للابراج	٨٤ ٧٦٦ ٧٧٢	٨٤ ٥٠٣ ٣٦٢
شركة ايجيتك	١٣ ١٨٧ ٥٥٣	٤٣ ٨١٦ ٠٨٩
أخرى	٨٧ ٧١٦ ٧٤١	١٠٨ ٢٨٣ ٣٧٥
	١ ٢٥٣ ٠٩٠ ٦٦١	١ ٣٩٨ ٠٢٦ ٤٣٧
الاضمحلال فى مستحق من أطراف ذوي علاقة	(٣٧٦ ١٨٩ ٢٣٥)	(٥٧٧ ٣٤٣ ٤٧١)
	٨٧٦ ٩٠١ ٤٢٦	٨٢٠ ٦٨٢ ٩٦٦
مستحق لشركات ذوى علاقة		
شركه السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية	(٢٥٦ ٨٩١ ٣٩٣)	(٢٥ ٦٤٣ ٢٨٦)
شركة البحر الاحمر للنحاس	(١٢٥ ٦٦٤ ٨٤٧)	(١٣٠ ٠٤٤ ٣٩٨)
السويدي للتجارة والتوزيع	(٥٥ ٤٨٩ ٨٥٧)	(١٢ ٩٤٠ ٠٠٨)
شركة مشروعات نظم القوى	(١ ٦٦٩ ٨١٣ ٥٣٩)	(١ ٧٢٤ ٣٨٨ ٧٦٦)
أخرى	(٢٦ ٨٠٨ ١٥٥)	(١ ٤٥٦ ٤٥٠)
	(٢ ١٣٤ ٦٦٧ ٧٩١)	(١ ٨٩٤ ٤٧٢ ٩٠٨)

١٨- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ١ يناير ٢٠١٧ مبلغ ٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري والمتمثل في ٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم . وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ إعدام أسهم الخزينة والبالغ عددها ٥ مليون سهم ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزع على عدد ٢١٨ ٤١٨ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

١٩- احتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانوني (*)	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣
احتياطي عام	-	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠
	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	١٩٧ ٤١٢ ٨١٣

(*) احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة. ولا يجوز توزيع الاحتياطي القانوني.

٢٠- أسهم خزينة

- قام مجلس إدارة الشركة بعقد اجتماع مجلس ادارة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٦ بناء على دعوة رئيس مجلس إدارة الشركة وذلك لشراء ٣,٦ مليون سهم خزينة بسعر ٦٢,٥ جنيه مصري للسهم وذلك بعد ان تم دارسة القيمة العادلة للسهم وتحديدها بسعر ٧٣,٨ جنية للسهم والمعدة بواسطة المستشار المالي المستقل شركة اتش سي للأوراق المالية والاستثمار بالتعامل على الاسهم في الفترة من ١١ أكتوبر ٢٠١٦ وحتى ١٧ أكتوبر ٢٠١٦ وتم التنفيذ من خلال المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية.

كما قام المجلس بعقد اجتماع بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٦ وذلك لشراء ١,٤ مليون سهم مع تحديد سعر السهم بمبلغ ٦٢,٥ جنية مصري للسهم وذلك بناءً على نفس الدراسة، بالتعامل على الأسهم في الفترة من ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦ وحتى ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦ وتم التنفيذ من خلال شركة التجاري الدولي للسمسرة في الأوراق المالية، لتصبح اجمالي ملكية الشركة بعد تنفيذ عملية الشراء عدد **٥ مليون سهم** بنسبه ٢,٢٤%. وذلك بغرض استثمار السيولة المتاحة بالعملة المحلية في شراء أسهم خزينة. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ اعدام أسهم الخزينة والبالغة ٥ مليون سهم، قيمتها الأسمية ٥٠ مليون جنيه مصري. كما اعتمدت الجمعية تعديل المادتين (٦)، (٧) من النظام الأساسي بهذا القرار، وقد تم التأشير بهذا التخفيض في السجل التجارى بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧.

وقد بلغت قيمه أسهم الخزينة المشتراه وفقاً لقرارات مجلس الإدارة أعلاه مبلغ ٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦ جنية مصري وقد ترتب على اعدام تلك الأسهم تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري والاحتياطي العام بحوالي مبلغ ٤٣,٨ مليون جنيه مصري وتخفيض الأرباح المرحلة بحوالي مبلغ ٢١٩,٥ مليون جنيه مصري.

٢١- عقود مقاولات تحت التنفيذ

قامت الشركة بإسناد عقد انشاء محطة كهرباء بنى سويف بسعة ٨٠٠ ٤ ك وات لشركة السويدي لمشروعات نظم القوى (شركة تابعه) كمقاول من الباطن . كما قامت بإسناد مشروع انشاء ٨ محطات في ٨ محافظات مختلفه لشركة السويدي اليكتريك للتجارة والتوزيع وكان بيان تلك الاعمال كما يلي:-

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إجمالي قيمة المستخلصات لعقود المقاولات تحت التنفيذ	١٠ ٦٠٣ ٦٩٧ ٢٣٠	٦ ٦٥٦ ١٩٨ ١٣٩
يخصم: الإيرادات المحققة		
التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ الميزانية من عقود المقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية	٩ ٥٢٧ ٨١٣ ٣١٧	٦ ٠٢٩ ٠٢٥ ٤٥٠
مجمل الأرباح المحققة عن عقود مقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية	١ ٠٤٨ ٩٥٠ ٣٣٢	٦٢٦ ٦٦٣ ٤٤٩
الإيرادات	١٠ ٥٧٦ ٧٦٣ ٦٤٩	٦ ٦٥٥ ٦٨٨ ٨٩٩
مستحق لعملاء مقاولات	٢٦ ٩٣٣ ٥٨١	٥٠٩ ٢٤٠

٢٢- إيرادات تشغيل أخرى

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح من بيع أصول ثابتة	٤٣١ ٠٦٦	٢٣٤ ٤٠٨
	٤٣١ ٠٦٦	٢٣٤ ٤٠٨

٢٣- صافي الإيرادات التمويلية

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة	٢٠٨ ٠٠١ ١٧٢	٩٨ ٧٩٣ ٠٠٦
صافي فروق تقييم عملات اجنبيه	١٤٦ ٤٤٣ ٢٦٦	-
	٣٥٤ ٤٤٤ ٤٣٨	٩٨ ٧٩٣ ٠٠٦
مصروفات تمويلية		
فوائد مدينة	(٣ ٥٤٠ ٢٢٢)	(٣٠ ٩٦٠ ٥٧٨)
صافي فروق تقييم عملات اجنبيه	-	(١٩٩ ٤٥٨ ٦٢٠)
	(٣ ٥٤٠ ٢٢٢)	(٢٣٠ ٤١٩ ١٩٨)
صافي الإيرادات(المصروفات) التمويلية	٣٥٠ ٩٠٤ ٢١٦	(١٣١ ٦٢٦ ١٩٢)

ه هذا ولا توجد خلال الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ أية فوائد مرسملة.

٢٤- الأصول المستأجرة

تم شراء المبني الأداري من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) طبقا للعقد المبرم بينهم في ٢٠١٥/٢/٢٧ وذلك بعد انتهاء مدة الإيجار بثمن اجمالي مقداره ١ جنيه مصري ويعتبر توقيع شركة إنكوليس على العقد بمثابة مخالصة تامة ونهائية عن ثمن الأرض والعقار المقام عليها المبني.

٢٥- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى نقداً من خطابات الضمان بمبلغ ٤٤٢ ٤١٩ ١٣٥ جنيه مصري ومبلغ ٨٧٠ ٤٥٧ ١٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٠٧ ٦٢٥ ٢٢١ جنيه مصرى ومبلغ ٤٤٨ ٣٢٥ ٨٥ يورو المعادل لمبلغ ٣١٥ ٦٩٨ ٨٢١ ١ جنيه مصري ومبلغ ٠٠٠ ٠٤٣ ٦٨ درهم إماراتي المعادل لمبلغ ١٢٠ ٣٢٨ ٣٢٩ جنيه مصري التي أصدرتها البنوك بالنيابة عن الشركة ولصالح الغير.

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة المدينين على سداد المبالغ المستحقة في تاريخ استحقاقها.

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	١ ٨٦٤ ٢٨٦ ٠٥٢	٢ ٩٦٥ ٤٢١ ٣٤٩
مستحق من أطراف ذات علاقة	٨٧٦ ٩٠١ ٤٢٦	٨٢٠ ٦٨٢ ٩٦٦
ودائع لأجل لأكثر من ثلاثة شهور	-	١٠ ٦٩٧ ٦٧٠
استثمار في أذون خزانة	٢ ١٤٥ ٥٤٠ ٤٨٣	-
بنوك	٧٥٠ ٦٤٨ ٤٨٦	١ ٤٧٧ ٠٠٨ ٩٢٤
	٥ ٦٣٧ ٣٧٦ ٤٤٧	٥ ٢٧٣ ٨١٠ ٩٠٩

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق الشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة.
وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية من خلال إيرادات استثماراتها في شركاتها التابعة وتعتزم إدارة الشركة سداد المستحق لمورديها ودائنيها وشركاتها التابعة وأقساط قروضها والتسهيلات الائتمانية المستحقة السداد خلال الفترة البالغة حوالي ٣ ٣١٢ مليون جنيه مصري.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد. وتقوم إدارة الشركة بـإدارة خطـر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة. كما تحتفظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقـة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والمتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال .

خطر العملات الأجنبية

وفيما يلي أهم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية والواردة ضمن الأصول والالتزامات في تاريخ المركـز المـالى المسـتقل في٢٠١٧/١٢/٣١.

	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري
الأصول المالية		
دولار امريكى	٥٧ ٣٩٥ ٥١٨	١ ٠٢١ ٠٦٦ ٢٦٥
يورو	٤٩ ٢٠١ ٨٦٧	١ ٠٥٠ ٤٥٩ ٨٦٧
جنيه استرلينى	٣١ ٦٩٧	٧٦٢ ٣١٣
ريال سعودي	٤ ٥٧٦ ١٥٤	٢١ ٦٩٠ ٩٧٠
الالتزامات المالية		
دولار امريكى	٣٠ ٣٧١ ٣٦٨	٥٤٠ ٣٠٦ ٦٣٧
يورو	١٥ ٣٤٤ ٨٢١	٣٢٧ ٦١١ ٩٢٥
درهم إماراتي	٤٤ ٣٣٢	٢١٤ ٥٦٧

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المستقلة.

وفيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية الرئيسية:

	سعر الأقفال		متوسط السعر	
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكي	١٧,٧٩	١٨,٤١	١٧.٨٤	١٠,٣٦
يورو	٢١,٣٥	١٩,٢٥	٢٠.٢٩	١١,٣٥
درهم إماراتي	٤,٨٤	٥,٠١	٤.٨٦	٢,٨٢
جنيه إسترليني	٢٤,٠٥	٢٢,٥٦	٢٣,١٤	١١,٩١
ريال قطري	٤,٨٨	٥,٠٦	٤,٩٠	٢,٨٥
ريال سعودي	٤,٧٤	٤,٩١	٤,٧٦	٢,٧٦

تحليل الاستجابة

إن انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار واليورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قد يودي الى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقا للقيمة الموضحة أدناه. ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي تـرى الشـركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ المركز المالي. ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة واهمال تأثير الإيرادات والتكاليف المتنبئة

قيمه أثر ١٠%

	٢٠١٧	٢٠١٦
دولار أمريكي	٤٨ ٠٧٥ ٩٦٣	(٤ ٣٥٩ ٥٠٣)
يورو	٧٢ ٢٨٤ ٧٩٤	٨٤ ٠٩٩ ٦٧٧

خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في أثر التغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على قيمة أصول والتزامات الشركة، وتقوم إدارة الشركة بتوظيف استثماراتها النقدية فى قنوات ذات أسعار فائدة ثابتة ولفترات قصيرة الاجل لتفادى أثر تغيرات سعر الفائدة عكسياً على قيمة أصولها والعائد عليهاوكذلك تقوم بالأقتراض وفق معدلات سعر الليبور واليوروبور وسعر البنك المركزى للخصم +هامش.

معدلات الفوائد المتغيرة	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات المالية – تسهيلات ائتمانية	(٣١٦ ٨١٠ ٦٢٦)	(٦٨٦ ٥٨٣ ٨٧٧)

٢٧- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

– تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد المستحق وتم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٠ و٢٠١١ وتم الطعن على نتيجة الفحص وجارى مناقشة الخلاف مع الجنة الداخلية.

- جارى فحص السنوات ٢٠١٢ و ٢٠١٣

– تقوم الشركة بتقديم الإقرارات السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في المواعيد القانونية.

ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

تقوم الشركة بتوريد ضريبة كسب العمل في المواعيد المقررة قانوناً، وتم فحص ضريبة كسب العمل بالشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم الربط وسداد المستحق.

ضريبة الدمغة

الشركة منتظمة في سداد ضريبة الدمغة وفقا للقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ بتعديلات أحكام قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٨.

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم الربط وسداد المستحق.

ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للإدارة العامة للخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة على النماذج المعدة لذلك وفي المواعيد القانونية المحددة

ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

يتم حاليا فحص ضريبة المبيعات المتعلقة بمصنع المحولات عن الفترة من سنة ٢٠٠٨ حتى ٣٠ ابريل ٢٠١١ والذي تم تقديمه كحصة عينية من شركة تابعة.

الضريبة العقارية

تم الانتهاء من فحص الضريبة العقارية وتم الربط وسداد المستحق.

الضريبة الإضافية

صدر قرار لجنة الطعن بأحقية المأمورية في الضريبة الإضافية بواقع ٥% من أرباح الأشخاص الاعتبارية عن عام ٢٠١٤ طبقاً للقانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٤ وقد تم سداد الضريبة وقامت الشركة بالاعتراض على قرار لجنة الطعن امام المحكمة المختصة.

٢٨- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية والبالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم.

وكذلك قررت الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١١/٤/٢٦ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل ١٠ أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار.

ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من نظام خيارات الأسهم على أن يتم تحميل كل فترة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الأسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الأولى	%٢٠
السنة الثانية	%٣٠
السنة الثالثة	%٥٠

وقد بلغت القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على تاريخ الاستحقاق لخيارات الأسهم التي تم منحها ما يلي:

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم إلغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

هذا وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم القائمة للمستفيدين وفقا لهذا النظام والتي تم منحها منذ ٣ سنوات، هذا وقد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ٢١٦ ١٤٢ سهم تمثل ما لم يتم منحه أو إلغاء منحه من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي استفاد منها النظام. وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تجديد النظام والعرض على الجمعية العامة للشركة.

٢٩- نصيب السهم في الارباح

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ربح العام	٤ ٢٧٦ ٦٤٠ ٨٢٤	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		
رأس المال المصدر والمدفوع	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠
أسهم الخزينة		
٥ مليون سهم مشتراه في أكتوبر ٢٠١٦ وتم اعداهم بقرار جمعيه العامه غير العاديه بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٧	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٠٦ ٥٧٥)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢١٨ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٢ ٤١١ ٤٢٥

٣٠- قائمة التدفقات النقدية

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التالية من قائمة التدفقات النقدية باعتبارها معاملات غير نقدية :

البيان	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	مستحق من أطراف ذوى علاقة	مستحق لأطراف ذوى علاقة	موردين و داننون وارصدة دائنة أخرى	تسهيلات ائتمانية	المحصل من توزيعات الأرباح	توزيعات أرباح مدفوعه للمساهمين	ضرائب دخل مدفوعه	المدفوع لأستثمار في أذون خزانة	فوائد دائنة محصلة	أرباح فروق العملة غير المحققة
التغير من واقع القوائم المالية	١ ١٠١ ١٣٥ ٢٩٧	(٥٦ ٢١٨ ٤٦٠)	٢٤٠ ١٩٤ ٨٨٣	(٩١٥ ٢٧٠ ٤٣٧)	(٣٦٩ ٧٧٣ ٢٥١)	٣ ٤٥٩ ٢٣٤ ٣١٥	(٢ ٦١٩ ٣٠٩ ٤٠٨)	(٢٢٢ ٥٨٠ ٨١٨)	(٢ ١٤٥ ٥٤٠ ٤٨٣)	٢٠٨ ٠٠١ ١٧٢	-
المعاملات غير النقدية											
استبعاد أثر التغير لرصيد إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح شركات تابعة	(١٧٢ ٦٨٧ ٣٠٤)	-	-	-	-	١٧٢ ٦٨٧ ٣٠٤	-	-	-	-	-
استبعاد اثر التغير في ضريبة الدخل والضرائب المخصومه من المنبع	(٦٤٠ ٩٨٥)	-	-	(١٢٧ ٥٠٨ ٩٣٤)	-	-	-	١٢٨ ١٤٩ ٩١٩	-	-	-
رد الاضمحلال في الأطراف ذات علاقه	-	٢٠١ ١٥٤ ٢٣٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فوائد الأستثمار في أذون خزانة غير محصله	-	-	-	-	-	-	-	-	٥٤ ٣٢٥ ٥٥٣	(٥٤ ٣٢٥ ٥٥٣)	-
استبعاد فروق العملة غير المحققة	(٤٥٤ ٩٦٩ ٣٦)	٧ ١٤٥ ٤٦٤	٢٣ ٠٤٥ ٨٠٨	١٦ ٤٩٦ ١٩٥	١٠ ٥١٥ ١٦٨	-	-	-	-	-	(١٨١ ٢٣٣ ٢٠)
التغير بعد أستبعاد المعاملات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية	٧٥٨ ٨٣٧ ٦٨٦	١٥٢ ٠٨١ ٢٤٠	٢٦٣ ٢٤٠ ٦٩١	(١ ٠٢٦ ٢٨٣ ١٧٦)	(٣٥٩ ٢٥٨ ٠٨٣)	٣ ٧٦٣ ٩٢١ ٤٨٧	(٢ ٦١٩ ٣٠٩ ٤٠٨)	(٩٤ ٤٣٠ ٨٩٩)	(٢ ٠٩١ ٢١٤ ٩٣٠)	١٥٣ ٦٧٥ ٦١٩	(١٨١ ٢٣٣ ٢٠)